Memo

Onderwerp
Beantwoording technische vragen begroting 2027

Datum
27 oktober 2026

Aan
Gemeenteraad

Van
College/P. Medema

Doel
Informeren

Beste leden van de raad,

Hierbij de beantwoording van de ingediende technische vragen over de begroting 2027.

Fractie en nummer	Vraag	Antwoord
D66 1	Pagina 14: volgens het CBS was er in 2025 30.790 m2 leegstaand bedrijventerrein. In de begroting 2026 en 2027 is dat gedaald naar 5.000 M2. Kloppen deze getallen wel?	De 5.000 m2 is als streefwaarde opgenomen voor 2026 en 2027 en zijn hierbij scherp ingezet. In het voorwoord van de begroting is aangegeven dat er in overleg met de raad tijdens de lentenota een bijstelling plaats gaat vinden van de indicatoren. Hoewel de ambitie voor deze indicator in 2026 scherp zijn neergezet, is dit bijvoorbeeld een indicator waarbij de vraag gesteld kan worden welke invloed de gemeente heeft op een dergelijk cijfer. Ook gezien in het licht van de huidige omvang qua m2. Daarnaast is het belangrijk om te beoordelen welke activiteiten worden ontplooid om het cijfer te beïnvloeden en welk effect daarmee gepaard gaat.

D66 2	Pagina 29: Waar zijn de cijfers op gebaseerd van het aantal formele bezwaren in 2026, 2027 en 2028? Lijkt een vreemde reeks gezien de realisaties van de jaren hiervoor.	Omdat de begroting 2027 een beleidsarme begroting is, is alleen de waarde voor 2027 geactualiseerd op basis van de bezwaren zoals met de raad gedeeld in het memo bezwarentraject. De overige waarden overgenomen uit de vorige begroting. Zodra het coalitieprogramma is uitgewerkt in een college uitvoeringsprogramma zullen en naar verwachting ook nieuwe indicatorteren worden ontwikkeld.
D66 3	Pagina 82: de apparaatskosten per inwoner dalen van €910 in 2026 naar €891 in 2027, terwijl ze in 2025 nog €1.053 waren. Klopt deze reeks? En zo ja, waar komt deze daling door?	Ja deze reeks klopt en de daling komt door een daling van de overheadkosten (minder uitgaven aan inhuur).
D66 4	Pagina 153: in de reserve van VOP (nog ruim €1,6 miljoen) zijn geen mutaties meer zichtbaar de komende jaren. Is dat correct?	Het uitgangspunt is dat deze reserve volledig wordt besteed aan co-financiering voor de kavel van Hollands Kroon binnen het VOP. Omdat nog niet duidelijk is wanneer welke onttrekkingen worden gedaan, dit is namelijk afhankelijk van de werkelijke bestedingen door de subsidieontvangende organisaties, is deze reserve in de begroting nog niet bijgesteld. Bij de jaarrekening verwerken we de werkelijke onttrekking.

D66 5	Pagina 163: de stand van het eigen vermogen in de balans komt niet overeen met de stand van de reserves op pagina 153. Klopt dat? NB: De stand van de voorzieningen is wel gelijk.	De reservestaat en de geprognosticeerde balans kennen op onderdelen verschillende uitgangspunten. Als het gaat om het eigen vermogen is ervoor gekozen om in de geprognosticeerde balans een afslag te hanteren voor het risicoprofiel dat de gemeente kent. Op deze wijze wordt rekening gehouden met het gegeven dat een deel van het vermogen nodig is om risico's af te vangen. Het resterende deel van het vermogen wordt gebruik om de overige kengetallen te bepalen. Dit is een voorzichtige benadering maar geeft een reëler beeld van andere kengetallen. Zonder deze insteek lijkt het namelijk alsof het uitgangspunt is dat risico's zich nooit voordoen. Een ander verschil is dat in de reservestaat begrotingsresultaten niet worden verrekend met de reserves (omdat de raad de resultaatbestemming bepaald), maar wel in de geprognosticeerde balans zijn vertaald. Immers, ongeacht de resultaatbestemming gaat het vermogen als geheel veranderen door de begrotingsresultaten. Deze toelichting is per abuis niet in de begroting terecht gekomen. Bij de lentenota kan de wijze waarop rekening is gehouden met de risico"s heroverwogen worden. U ontvangt dan een nieuw voorstel
D66 6	Op pagina 9 staat bovenin: "Met structureel wordt bedoeld dat lasten/baten ieder jaar (meer dan 3 jaar) voorkomen en incidenteel wil zeggen dat de lasten/baten niet ieder jaar voorkomen. ....." Volgens mij hoort deze toelichting niet bij deze tabel.	Deze toelichting hoort inderdaad niet bij deze tabel. De toelichting is opgenomen naar aanleiding van een verzoek vanuit de auditcommissie om het verschil tussen incidenteel en structureel op t enemen in de begroting.
D66 7	Pagina 25: er staan geen percentages maar getallen. Geldt ook voor pagina 54 en 59:	Dit klopt en indien u dat maal 100 heeft de percentages.

D66 8	Pagina 32: Lasten (Afname 1,28 mln.). Gaat om stijging niet om afname. De lasten stijgen door hogere uitgaven in het kader van gebouwenbeheer en dienstverlening.	De afname klopt. Wat uit de tekst niet blijkt dat er bij de personele lasten en de kapitaallasten sprake is van een afname en dat er per saldo dus een afname overblijt.
Forum voor Democratie	**OZB-verhoging**	
1	Kunt u de berekening toelichten waarmee de 4,25% (€ 514.576) is afgeleid van de indexering van de normtarief-aftrek en wat het effect is op de netto algemene uitkering en op het begrotingssaldo in de jaren 2027 tot en met 2030 als in 2027 alleen de netto-indexatie van 2,7% wordt toegepast?	Wij hebben in oktober 2025 een memo aan de raad gestuurd waarin wij de werkwijze van de OZB in relatie tot de korting op de algemene uitkering hebben toegelicht. Deze sturen we met deze antwoorden nogmaals mee. De kern is: Het rijk kort de algemene uitkering met een zogenoemde maatstaf die bepaald wordt op basis van de woz waarden van de gemeente. Bij de indexatie van de algemene uitkering wordt deze korting ook geïndexeerd. De korting neemt dus toe met een omvang van de door het rijk gehanteerde indexatie. Om voor Hollands Kroon een netto indexatie van 2,7% te realiseren moeten we ook de toename van de korting vanuit het rijk optellen bij onze indexatie. Dit leidt tot het bruto bedrag dat wij dan indexeren.

Opbrengst 2026	Inflatie correctie (netto) 2,70%	stijging korting vanuit Rijk (indexering op huidige) 4,25%	Subtotaal
7.797.523	210.533	226.419	8.234.475
9.251.414	249.788	288.157	9.789.359
17.048.937	**460.321**	**514.576**	**18.023.834**

		Indien we alleen de 2,7% toepassen dan nemen onze baten per saldo met ruim 50 duizend euro af omdat de korting van € 514.576 groter is dan onze inflatie. Naar de toekomst is het effect dan dat we nog meer uit de pas lopen met onze tarieven ten opzichte van het normtarief waarmee het Rijk de algemene uitkering kort. Ons begrotingssaldo verslechtert met € 514.576.
2	Welk deel van de extra 5% (€ 887.576) voor ambities is in 2027 daadwerkelijk nodig voor al geplande uitgaven, en welk deel is nog oningevuld (stelpost)?	Dit is een politieke vraag want dit is onderdeel van de begrotingsbehandeling
3	Welke verschuivingen zijn binnen de huidige begroting mogelijk zodat de 4,25% (€ 514.576) volledig of gedeeltelijk kan worden opgevangen zonder de OZB te verhogen?	Omdat we een sluitende begroting presenteren is het aan de raad om keuzes te maken hoe het niet doorvoeren van deze 4,25% opgevangen kan worden.
4	Wat is het structurele effect op de meerjarenraming 2028-2030 als de extra OZB-componenten (4,25% + 5%) alleen in 2027 worden toegepast en daarna niet worden doorgetrokken?	Het structurele effect is dat de korting op de Algemene Uitkering niet wordt gecompenseerd en dat het begrotingssaldo verslechterd met het bedrag van die korting.
Forum voor Democratie	**Transformatiefonds**	
5	Kunt u een onderbouwing geven van het bedrag van 10 miljoen (op basis van welke verwachte aankopen, transformatiekosten of projecten)?	Om enige financiële slagkracht te bewerkstelligen is in de begroting rekening gehouden met 10 mln. Het bedrag is een voorgesteld bedrag en niet gebaseerd op voorgenomen aankopen, transformatiekosten of projecten. De uitgangspunten van dit fonds moeten nader vormkrijgen en worden bij de lentenota aan u voorgelegd. Daarna wordt dit fonds operationeel.

	6 Welke kapitaallasten, afschrijvingen en eventuele exploitatie-effecten zijn geraamd voor dit fonds in de meerjarenraming?	Zolang de uitgangspunten van dit fonds niet vastgesteld zijn kunnen geen aankopen worden gedaan. Om die reden zijn de kapitaallasten ook nog niet in te schatten. In de begroting zijn daarom geen kapitaallasten opgenomen voor dit fonds. Overigens is het effect op de begroting van vastgoedaankopen per casus anders. Het kan zijn dat er geen afschrijving plaatsvindt als aankopen in een grondexploitatie worden vertaald. Ook kan een extra afboeking plaatsvinden als er boven de marktwaarde is aangekocht.
	7 In hoeverre overlapt het voorgestelde transformatiefonds met de bestaande revolverende lening voor maatschappelijk vastgoed wat betreft doel, type instrument en geraamde inzet?	Niet
	8 Welke concrete projecten of panden zijn nu al in beeld, en welk deel van het krediet is in 2027 daadwerkelijk nodig en welk deel is nog oningevuld?	Op dit moment zijn deze er niet.We geven in het kader van onze onderhandelingspositie nu geen inzicht hierin. Het senioren convent wordt vooraf betrokken
Forum voor Democratie	**3. Duurzaamheid**	
	9 Kunt u een volledig overzicht geven van alle bedragen in 2027 die zijn gerelateerd aan duurzaamheids- en klimaatbeleid, inclusief de verspreide kosten in andere clusters en de kosten die uit de CDOKE worden gedekt?	Dit betreft een bedrag van € 4.969.000 (bestaande uit CDOKE (DU) van €1.626.829, CDOKE (Spuk) van €342.171 en €3.000.000 aan subsidies (Nationaal Isolatieprogramma en Energie Armoede)). Deze middelen worden ingezet voor de realisatie op het gebied van Energie- en warmtetransitie, Biodiversiteit, Klimaat adaptatie & vergroening en Circulaire economie.

10	De bestedingsruimte binnen de CDOKE bedraagt € 1.626.829. Welk deel is geoormerkt of wettelijk verplicht, en welk deel is vrij besteedbaar door de raad?	De CDOKE middelen zijn algemene middeelen en het is aan de raad om besluiten te nemen ten aanzien van de besteding.
11	Welke verschuivingen of herallocaties binnen de CDOKE-middelen zijn technisch mogelijk zonder de wettelijke taken (riolering, afval) te raken?	De CDOKE-middelen staan los van riolering en afval. Zolang de middelen een DU kenmerk hebben is de raad in principe vrij om met deze middelen te schuiven in het kader van haar beleids- en bestedingsvrijheid.
12	Wat is het effect op het begrotingssaldo 2027 en de meerjarenraming als € 514.576 van de DU CDOKE (€ 1.626.829) niet wordt toegewezen aan het Programma Duurzaamheid en in plaats daarvan wordt ingezet ter dekking van de reguliere indexatie, zodat de extra OZB-verhoging van 4,25% kan vervallen?	Dit is een politieke vraag want dit is onderdeel van de begrotingsbehandeling
Forum voor Democratie	**Prioritering van kerntaken**	
13	Kunt u een overzicht geven van de lasten in 2027 die voortkomen uit eigen lokale ambities en niet wettelijk verplichte activiteiten (inclusief de stelpost coalitieprogramma en de uitvoeringsagenda Duurzaamheid)?	Dit is op korte termijn niet aan te leveren en het college is ook niet van plan dit aan te leveren
14	Welk deel van de DU CDOKE (€ 1.626.829) en van de overige niet-geoormerkte middelen is in de begroting 2027 toegewezen aan activiteiten die niet wettelijk verplicht zijn?	Dit is op korte termijn niet aan te leveren en het college is ook niet van plan dit aan te leveren

15	Welke kosten (personeel, inhuur of overig) zijn in 2027 geraamd voor de aanstelling van de regisseur landschappelijke ontwikkelingen en voor overige nieuwe capaciteit die samenhangt met de coalitieambities, en welk deel van de totale personele lasten in 2027 betreft deze nieuwe functies of taken?	De uitwerking van de coalitie ambities vindt plaats bij de lentenota 2027. Op dit moment kan daarom niets worden aangelvered
16	Wat is het effect op het begrotingssaldo 2027 en de meerjarenraming als de lasten die samenhangen met niet-wettelijke ambities (stelpost coalitieprogramma, extra uitvoeringscapaciteit duurzaamheid, transformatiefonds) met 50% worden verlaagd?	Dit is op korte termijn niet aan te leveren en het college is ook niet van plan dit aan te leveren
LEV	Uit een eerder raadsbesluit blijkt dat de overeenkomst met Incluzio Hollands Kroon een financiële omvang heeft van ongeveer € 24,6 miljoen per jaar. In de Programmabegroting 2027-2030 zijn de zorguitgaven wel opgenomen, maar is niet duidelijk terug te vinden welk deel daarvan betrekking heeft op de overeenkomst met Incluzio Hollands Kroon.	
1	Kan het college aangeven waarom het bedrag voor de overeenkomst met Incluzio Hollands Kroon niet apart zichtbaar is in de begroting? En kan het college aangeven onder welke begrotingsposten de uitgaven voor deze overeenkomst zijn opgenomen, zodat de raad kan zien hoe deze aansluiten op de totale zorguitgaven?	Incluzio Hollands Kroon is een opdrachtnemer/leverancier die voor onze de zorg uitvoert. Het is in Hollands Kroon niet gebruikelijk om leveranciers en de omvang van hun overeenkomst specifiek te benoemen. Dat doen we bij geen enkele leverancier. Incluzio voert voor ons de Jeugdwet en de Wet maatschappelijke ondersteuning uit. U vindt de totaal kosten van deze opdracht (inclusief de zorgkosten bij andere zorgaaanbieders) in het cluster Zorg. U wordt 2x per jaar via een halfjaarraportage geinfomeerd over de uitvoering van de opdracht door Incluzio Hollands Kroon